

ด้านการกำกับดูแลองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
ขององค์การจัดการน้ำเสีย

(WMA Governance, Risk Management and Compliance (GRC) Policy)

.....

GRC หรือ Governance, Risk และ Compliance เป็นกลยุทธ์ในการดำเนินงาน เพื่อขับเคลื่อนองค์กรไปสู่การบริหารองค์กรแบบบูรณาการอย่างมีคุณค่า (Business Integrity) และการมีคุณธรรมในการบริหาร เช่น การกำหนดกฎเกณฑ์ ระเบียบคำสั่ง และการปฏิบัติ การให้คุณให้โทษ จะต้องมีความชัดเจนสอดคล้องกันทั่วทั้งองค์กรในทุกมุมมองของการบริหารตามหลัก Balanced Scorecards และมีการปฏิบัติอย่างจริงจัง โดยแนวคิดนี้สามารถปรับใช้ได้กับผู้บริหารทั้งองค์กรในการเชื่อมโยงและบูรณาการนิยามของสามองค์ประกอบเข้าด้วยกัน ได้แก่

Governance หมายถึง นโยบาย วัฒนธรรมองค์กร กระบวนการขั้นตอนการปฏิบัติงาน ที่ถูกกำหนดออกมาอย่างชัดเจนในการบริหารจัดการและกำกับดูแลองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงเพื่อการบริหารองค์กรที่โปร่งใส ซึ่งรวมถึงความสัมพันธ์และบทบาทของทุกคนในองค์กร ตลอดจนกำหนดเป้าหมายหลักที่เน้นเรื่องความโปร่งใสในการบริหารจัดการของผู้บริหารระดับสูงในองค์กร

Risk Management หมายถึง การบริหารจัดการความเสี่ยงที่ช่วยให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ โดยใช้กระบวนการเชิงระบบของการประเมินสถานะและระดับของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ ในลักษณะที่ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย โดยจะต้องหาทางค้นหาระบุความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงตามความสำคัญและบริหารจัดการ หรือป้องกันหรือลดโอกาสเกิดและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงที่ไม่คาดหวัง (Risk) ด้วยทางเลือกที่เหมาะสม ทบทวนระดับความเสี่ยงที่เหลือและดำเนินการบริหารจัดการเพิ่มเติม จนกระทั่งความเสี่ยงลดระดับลงอยู่ในเกณฑ์ที่ยอมรับได้ขององค์กร และรวมถึงการใช้ประโยชน์จากเหตุการณ์ในเชิงบวก (Opportunity) ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กร

Compliance หมายถึง การดำเนินงานกำกับให้มั่นใจว่าการปฏิบัติการทุกอย่างอยู่ภายใต้กฎเกณฑ์อย่างเหมาะสม ไม่เกิดการฝ่าฝืนใด ๆ เกิดขึ้น โดยกฎเกณฑ์ที่ว่านี้รวมทั้งระเบียบข้อบังคับ กฎหมาย คำสั่งภายในองค์กร พันธะที่ผูกพันไว้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย คู่สัญญาทุกภาคส่วน ตลอดจนการปฏิบัติตามนโยบายด้านสารสนเทศและความปลอดภัยขององค์กรอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการปฏิบัติ

/ตามประกาศ...

ตามประกาศมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยในการประกอบธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น การดำเนินงานในส่วนของการปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการกำกับปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ในลักษณะที่ติดตาม เฝ้าระวังการเปลี่ยนแปลงในด้านกฎเกณฑ์และระเบียบเพื่อทำความเข้าใจ การศึกษาผลกระทบของกฎเกณฑ์ภายนอกต่อการดำเนินงานภายในและความจำเป็นในการปรับ นโยบาย ระเบียบ ประกาศ กระบวนการปฏิบัติงานและสื่อสารเพื่อมิให้เกิดการฝ่าฝืน ซึ่งถือเป็นส่วน หนึ่งของการกำกับดูแลที่ดี

แนวคิด "GRC" นั้น นอกจากจะทำให้องค์กรแสดงถึงความเป็น "Good Governance" แล้ว ยังทำให้องค์กรเกิดความสามารถในการแข่งขัน (Competitive Advantage) ใน ระยะยาว เป็นการเสริมภาพลักษณ์ที่ดีให้กับองค์กร สร้างความเชื่อถือและความมั่นใจในการดำเนิน ธุรกิจ โดยปัจจัยสำคัญที่จำเป็นอย่างยิ่งที่ผู้บริหารต้องใช้ในการขับเคลื่อนการดำเนินงานการปฏิบัติการที่ มีศักยภาพอย่างยั่งยืนตามหลักการ GRC คือ

๑) การบูรณาการด้าน G + R + C (GRC) ที่เป็นรูปธรรม ผู้บริหารต้องจัดให้มีการบริหารการเปลี่ยนแปลง โดยเชื่อมโยงให้มีการจัดการที่ดี (Good Governance) เข้ากับกระบวนการ บริหารความเสี่ยง (COSO-ERM) ทั้งทั้งองค์กร และการควบคุมความเสี่ยงของกิจกรรมต่าง ๆ ใน ลักษณะเชิงรุก คือ การป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นและกระทบกับการสร้างมูลค่าเพิ่มอย่างมี ประสิทธิภาพให้กับองค์กร โดยต้องดำเนินการในรูปแบบการบูรณาการ (Integrated) ทั้งสาม องค์ประกอบเข้าด้วยกันอย่างเป็นระบบ ซึ่งจะช่วยเพิ่มศักยภาพการเติบโตขององค์กรให้มีความยั่งยืนได้

๒) การเชื่อมโยง GRC เข้ากับการดำเนินการและมีการวัดผลที่ไม่กำกวม และตรง ประเด็น การบูรณาการด้าน Governance + Risk Management + Compliance ที่มีคุณภาพ จะ ก่อให้เกิดการขับเคลื่อนอย่างมีคุณค่า และส่งเสริมประสิทธิภาพในการดำเนินงานและการปฏิบัติการ เพราะจะช่วยลดช่องว่างของการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจากการแยกกันทำงานในแบบต่างคนต่างทำ โดย คำนี้ถึงวัตถุประสงค์ในกิจกรรมนั้น ๆ จนได้ผลลัพธ์ที่สามารถวัดประสิทธิภาพของคุณค่าเพิ่มได้อย่าง เป็นรูปธรรม

๓) GRC ต้องการความเข้าใจคำจำกัดความของคำว่า วิสัยทัศน์ และการปฏิบัติตาม กฎหมาย กฎเกณฑ์ หรือ Compliance ใหม่ คำว่า วิสัยทัศน์ขององค์กร ต้องมุ่งไปที่ความยั่งยืนที่แท้จริง ที่องค์กร รวมทั้งผู้บริหารต่างก็เข้าใจตรงกันแล้วว่า ต้องมุ่งไปที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ ดังนั้น คำว่า "Compliance" ตามนัยของ GRC ก็คือ การปกป้องรักษาชื่อเสียง ความไว้วางใจได้ และการ สร้างคุณค่าเพิ่มจากการบริหารสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน (Intangible Assets) ที่เป็นตัวขับเคลื่อน หรือเป็น กลไกในการสร้างผลสำเร็จตามเป้าหมายขององค์กรโดยรวม

/องค์กร...

องค์การจัดการน้ำเสีย ตระหนักถึงความสำคัญในการพัฒนาแนวคิดและบูรณาการองค์ประกอบทั้ง ๓ ด้านเข้าด้วยกัน ได้แก่ การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Governance) การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk) และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) หรือ GRC เพื่อให้องค์กรมุ่งเน้นการบริหารจัดการองค์กรที่มีประสิทธิภาพ พัฒนารอบหลักการ และแนวปฏิบัติเพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีมาตรฐานเทียบเท่าสากล มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นระบบ อันจะนำมาซึ่งการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้

ดังนั้น เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานองค์การจัดการน้ำเสีย ตระหนักและมีการบูรณาการ GRC ร่วมกันทั้งองค์กร จึงประกาศนโยบายการกำกับดูแลองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์การจัดการน้ำเสีย (WMA Governance, Risk Management and Compliance (GRC) Policy) ดังนี้

๑. ให้ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับมีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และประกาศที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อให้พนักงานทุกระดับมีความตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อองค์กร โดยต้องให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ โดยถือปฏิบัติเป็นงานประจำและเป็นวัฒนธรรมองค์กร และยึดมั่นเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่ อีกทั้งสามารถตัดสินใจในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสมภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นหลักธรรมาภิบาล เพื่อขับเคลื่อนองค์กรไปสู่การบริหารองค์กรแบบบูรณาการอย่างมีคุณค่า (Business Integrity) และมีการพัฒนาอย่างยั่งยืน (Sustainability) ทำให้เกิดความน่าเชื่อถือ และได้รับการยอมรับจากสังคมและบุคคลทั่วไป และเพื่อป้องกันผลกระทบต่อองค์กร ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒. ส่งเสริมให้มีการประสานงานและการเชื่อมโยงเครื่องมือ ระบบงาน ระบบที่เกี่ยวข้องกับคน (people) กระบวนการ (processes) และเทคโนโลยี (technology) เพื่อให้องค์กรเกิดความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว เพิ่มความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูล เสริมภาพลักษณ์ที่ดีให้กับองค์กร ตลอดจนคณะผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งการสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานที่ดีให้กับพนักงานทุกคน ส่งผลให้ลูกค้าหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกิดความเชื่อถือและความมั่นใจในการใช้บริการต่าง ๆ ขององค์กร

๓. ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องสร้างความตระหนักรู้ โดยมีการสื่อสาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ และสร้างวัฒนธรรมในเรื่องการความซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ขององค์กรอย่างเคร่งครัดและเป็นรูปธรรม อันจะนำมาซึ่งการดำเนินงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โปร่งใส เป็นธรรม และตรวจสอบได้

๔. ส่งเสริมให้มีการให้คำแนะนำแก่ผู้บริหารเพื่อให้การดำเนินงานให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ คำสั่ง ประกาศที่เกี่ยวข้องได้อย่างมั่นใจ โดยผู้บริหารต้องจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมุ่งเน้นความเสี่ยงที่ตรงประเด็น และสามารถจัดกระบวนการทำงานเพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบหรือการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสม ภายใต้ต้นทุนการดำเนินงานที่สมเหตุสมผล รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาสนับสนุนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และการสื่อสารข้อมูลอย่างถูกต้องเหมาะสมทันเวลาต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับ

๕. ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ต้องมีความมุ่งมั่น ยึดถือและส่งเสริมวัฒนธรรมของการดำเนินธุรกิจอย่างมีศักดิ์ศรีและคุณค่าทางจริยธรรม รวมถึงมีหน้าที่ที่จะต้องพึงตระหนักและทำความเข้าใจในงานของตน ว่าเกี่ยวข้องหรือต้องปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติงานใด ๆ รวมถึงเข้าใจผลกระทบและความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตาม หรือปฏิบัติไม่สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ดังกล่าว

๖. การใช้เทคโนโลยี หรือ ไอทีภิบาล (IT Governance) มาช่วยในการกำกับดูแลที่ดี ด้วยการนำ IT มาทำหน้าที่เป็นระบบเฝ้าระวัง เป็นเครื่องเตือนภัยล่วงหน้า เป็นระบบอัตโนมัติที่กำกับการปฏิบัติในลักษณะที่ฝ่าฝืนกฎเกณฑ์ หรือเป็นระบบรายงานความผิดปกติ

๗. การส่งเสริมวัฒนธรรม “ภูมิคุ้มกัน” ตามแนวทางปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียงในการบริหารความเสี่ยง

เอกสารแนบท้ายคำสั่งองค์การจัดการน้ำเสีย

เรื่อง การนำแนวทางการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์การจัดการน้ำเสีย (GRC) ไปสู่การปฏิบัติ (แนบท้ายคำสั่งองค์การจัดการน้ำเสีย ที่ ๑๖๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การดำเนินงานตามหลักการการจัดการองค์กร ด้านการกำกับดูแลองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์การจัดการน้ำเสีย(GRC))

ตามที่ผู้อำนวยการองค์การจัดการน้ำเสีย ได้ประกาศคำสั่งองค์การจัดการน้ำเสีย ที่ ๑๖๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง การดำเนินงานตามหลักการการจัดการองค์กร ด้านการกำกับดูแลองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยง และการปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์การจัดการน้ำเสีย (GRC) แล้ว นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งดังกล่าว องค์การจัดการน้ำเสีย จึงกำหนดแนวทางการนำคำสั่งองค์การจัดการน้ำเสียไปสู่การปฏิบัติ ดังนี้

๑. โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ดังนี้

๑.๑. คณะกรรมการ อจน.

- ๑.๑.๑ ทำให้มั่นใจว่ามีการดำเนินการที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยง
- ๑.๑.๒ อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน นโยบายการบริหารความเสี่ยง อจน. และนโยบายการควบคุมภายในของ อจน.
- ๑.๑.๓ แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของ อจน. เพื่อกำกับดูแลระบบ
- ๑.๑.๔ พิจารณาให้ความเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อผลการบริหารความเสี่ยงของ อจน.

๑.๒. คณะกรรมการตรวจสอบ

- ๑.๒.๑ ทำให้มั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพื่อจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- ๑.๒.๒ รายงานต่อคณะกรรมการ อจน. เกี่ยวกับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน
- ๑.๒.๓ กำกับดูแลและติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ

๑.๓. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

- ๑.๓.๑ กำหนดนโยบายในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน แนวทางป้องกัน ตรวจสอบความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างมีระบบ เพื่อลดโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมุ่งเน้นให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในขึ้นในองค์กร
- ๑.๓.๒ พิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในขององค์กร
- ๑.๓.๓ จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพในการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อองค์การจัดการน้ำเสียที่ส่งผลให้องค์กรจะล้มลง หรือทำให้การดำเนินงานไม่ราบรื่น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไม่พึงพอใจ รวมทั้งอาจจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อประเทศชาติ

๑.๓.๔ ติดตามผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในภาพรวมขององค์กรและการรายงานผลการดำเนินงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียทุกไตรมาส

๑.๓.๕ ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียมอบหมาย

๑.๔ คณะอนุกรรมการธรรมาภิบาล

๑.๔.๑ กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานขององค์การจัดการน้ำเสียให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และรายงานต่อคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียทุกไตรมาส

๑.๔.๒ กำหนดนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Policy Statement) ติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเป็นรูปธรรม รวมทั้งมีการทบทวนเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงและแนวทางปฏิบัติสากล

๑.๔.๓ เสนอแนะข้อกำหนดเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการดำเนินงานขององค์การจัดการน้ำเสีย (Code of WMA Conduct) แนวปฏิบัติของกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนลูกจ้างขององค์การจัดการน้ำเสีย

๑.๔.๔ พิจารณาให้ความเห็นกับคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย กรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นในองค์กร

๑.๔.๕ พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการส่งเสริมธรรมาภิบาล (CG) การป้องกันและปราบปรามการทุจริตขององค์การจัดการน้ำเสีย

๑.๔.๖ ติดตามการดำเนินงานในแต่ละโครงการและรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย

๑.๔.๗ แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อช่วยเหลือการปฏิบัติงานได้ตามความเหมาะสม

๑.๔.๘ ดำเนินงานอื่นตามที่คณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียมอบหมาย

๑.๕ คณะอนุกรรมการกฎหมาย

๑.๕.๑ พิจารณาเสนอแนะในการปรับปรุงกฎหมาย กฎ ระเบียบหรือข้อบังคับต่าง ๆ ขององค์การจัดการน้ำเสีย ทั้งนี้ อาจหารือผู้แทนส่วนราชการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ข้อมูลหรือข้อเสนอแนะได้ด้วย

๑.๕.๒ ให้ความเห็นด้านกฎหมายเพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจของคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสีย

๑.๕.๓ รายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียเป็นรายไตรมาส

๑.๕.๔ ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการองค์การจัดการน้ำเสียมอบหมาย

๑.๖ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๑.๖.๑ ควบคุมดูแลและสนับสนุนองค์ความรู้และทรัพยากรที่จำเป็นแก่ฝ่ายงานด้านการบริหารความเสี่ยงและหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner)

๑.๖.๒ ทำการชี้แนะให้หน่วยงานในสังกัดดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามภารกิจของหน่วยงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ อจน. ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๖.๓ ส่งเสริมให้เกิดเป็นวัฒนธรรมที่สะท้อนเป็นทัศนคติเชิงบวกของบุคลากรในการบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน อันเป็นการเพิ่มมูลค่า (Value Enhancement) ให้แก่องค์กร โดยวิธีระบุนเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงเชิงลบ (Risk) แล้วบริหารจัดการให้ลดโอกาสเกิดและหรือลดผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กรและหรือทำให้มีดำเนินงานได้ดีกว่าเป้าหมายที่คาดไว้ และเพื่อเป็นการสร้างสรรค์มูลค่าขององค์กร (Value Creation) โดยการระบุนเหตุการณ์ที่เป็นโอกาสเชิงบวก (Opportunity) ที่อยู่นอกเหนือภารกิจเดิมและช่วยสร้างมูลค่าให้แก่องค์กรซึ่งต้องบริหารจัดการไม่ให้เสียโอกาสดังกล่าวไป

๑.๖.๔ การจัดทำร่างกฎบัตร การจัดทำร่างนโยบาย การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ คู่มือหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติที่สำคัญด้านการบริหารความเสี่ยง กระบวนการแนวทางการระบุนปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร การกำหนดค่าเป้าหมายและตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้อง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง การติดตามผล

๑.๖.๕ การรายงานผลการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรต่อคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง อจน. อย่างต่อเนื่องและทันกาล

๑.๖.๖ การจัดทำให้มีถ้อยแถลงถึงนโยบายและกระบวนการที่ใช้ไว้ในรายงานประจำปี

๑.๗ คณะทำงานดำเนินการตามหลักเกณฑ์การประเมินผลฯ (SE-AM : RM&IC)

๑.๗.๑ จัดทำแผนปฏิบัติการด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การประจำปีเสี่ยง ประจำปีบัญชี ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์การประเมินผลฯ

๑.๗.๒ เสนอนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การประจำปีเสี่ยง และที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ให้ครบถ้วน

๑.๗.๓ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ประเมินย่อย ๕ หลักเกณฑ์ประเมินด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๗.๓.๑ **ธรรมาภิบาลและวัฒนธรรมองค์กร** บทบาทคณะกรรมการในการกำกับติดตามการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนาระบบควบคุมภายใน โครงสร้างบทบาทหน้าที่ บรรยากาศและวัฒนธรรม สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การพัฒนาการสร้างความมุ่งมั่นในการบริหารความเสี่ยง

๑.๗.๓.๒ **การกำหนดยุทธศาสตร์และวัตถุประสงค์/เป้าประสงค์เชิงยุทธศาสตร์** การวิเคราะห์ธุรกิจ ระบุเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง การประเมินทางเลือกและกำหนดยุทธศาสตร์ และการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับองค์กร (ประเมินหัวข้อการวางแผนเชิงกลยุทธ์ หัวข้อย่อย การกำหนดวัตถุประสงค์เชิงยุทธศาสตร์)

๑.๗.๓.๓ **กระบวนการบริหารความเสี่ยง** การระบุนปัจจัยเสี่ยง การกำหนดกิจกรรมการควบคุมที่ตอบสนองต่อความเสี่ยงองค์กร การประเมินระดับความรุนแรงของปัจจัยเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง การกำหนด/คัดเลือกวิธีการจัดการต่อความเสี่ยงที่ระบุไว้ และการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการ Risk Correlation Map และการจัดทำ Portfolio View of Risk

๑.๗.๓.๔ **การทบทวนการบริหารความเสี่ยง** การทบทวนและปรับปรุงผลการบริหารความเสี่ยง การกำหนดแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ (ประเมินในหัวข้อการวางแผนเชิงกลยุทธ์ และหัวข้อย่อย กระบวนการติดตามผลสำเร็จตามแผนปฏิบัติการและปรับเปลี่ยนแผนงาน)

๑.๗.๓.๕ ข้อมูลสารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงานผล การติดตาม ประเมินผลและรายงานผล การบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน วัฒนธรรม และผลการดำเนินงาน ข้อมูลและเทคโนโลยี ในการสนับสนุน การบริหารความเสี่ยง

๑.๘ ผู้บริหารสูงสุด (ผู้อำนวยการองค์การจัดการน้ำเสีย)

๑.๘.๑ ติดตามความเสี่ยงที่สำคัญทั้งองค์กร และทำให้มั่นใจได้ว่ามีแผนการจัดการที่เหมาะสม
๑.๘.๒ ส่งเสริมนโยบายการบริหารความเสี่ยง และทำให้มั่นใจได้ว่ากระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการ ปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

๑.๘.๓ ส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงและทำให้มั่นใจได้ว่าผู้บริหารระดับรองให้ความสำคัญกับ การบริหารความเสี่ยง

๑.๙ ผู้บริหารระดับรอง

๑.๙.๑ กำกับดูแล บริหารจัดการ สนับสนุน อำนาจการในงานตามภารกิจของฝ่ายที่ดูแลรับผิดชอบ ซึ่งเกี่ยวกับงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๑.๙.๒ ส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง และทำให้มั่นใจได้ว่าผู้อำนวยการฝ่ายให้ความสำคัญ กับการบริหารความเสี่ยง

๑.๑๐ ผู้อำนวยการฝ่าย

๑.๑๐.๑ บริหารจัดการ สนับสนุน อำนาจการในงานตามภารกิจของกองที่ดูแลรับผิดชอบ ซึ่งเกี่ยวกับ งานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๑.๑๐.๒ การติดต่อประสานงานในการดำเนินงาน เกี่ยวกับบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๑.๑๐.๓ ส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง และทำให้มั่นใจได้ว่าพนักงานในฝ่ายให้ความสำคัญ กับการบริหารความเสี่ยง

๑.๑๑ กองบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๑.๑๑.๑ จัดทำแผนปฏิบัติการ ของกองบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

๑.๑๑.๒ ศึกษา ประสานสภาพการทำงานขององค์กร เพื่อกำหนดความเสี่ยง ประเมินผลความเสี่ยง ศึกษาเพื่อกำหนดหาแนวทางป้องกันและแก้ไข

๑.๑๑.๓ ศึกษา และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร

๑.๑๑.๔ พัฒนารฐานข้อมูลความเสี่ยงขององค์กร

๑.๑๑.๕ ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๑.๑๑.๖ เป็นที่ปรึกษาและให้ความรู้ด้านความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้กับทุกหน่วยงานในองค์กร

๑.๑๒ หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง (Risk Owner) และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๒.๑ จัดทำและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง

๑.๑๒.๒ สนับสนุนให้บุคลากรในสังกัดนำเทคนิควิธีการบริหารความเสี่ยงไปใช้งานจริงอย่างต่อเนื่อง เป็นระบบ ติดตาม วัดผลและรายงานผลได้

๑.๑๒.๓ ร่วมสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้เกิดขึ้นในองค์กร

๒. กำหนดให้มีการนำหลักเกณฑ์ตามหลักการและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีในรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. ๒๕๖๒ แนวปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ หลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน รวมถึงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของ อจน. เข้ามาประยุกต์ใช้
๓. กำหนดให้มีการส่งเสริมการดำเนินงานโดย
- ๓.๑. การสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงให้กับพนักงาน ผ่านช่องทางและวิธีการต่างๆ ดังนี้
 - ๓.๑.๑ ประชุมชี้แจงด้านของแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการ ไปสู่การปฏิบัติและแนวทางการดำเนินงาน
 - ๓.๑.๒ หนังสือแจ้งเวียน
 - ๓.๑.๓ จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail)
 - ๓.๑.๔ ช่องทางอื่นๆ เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน Line Group เป็นต้น
 - ๓.๒. อบรมให้ความรู้แก่พนักงาน จัดประกวด
๔. กำหนดให้มีการกำกับ ติดตามผลการดำเนินงานร่วมกัน ๓ ส่วนงาน ได้แก่ กองบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กองธรรมาภิบาลและโครงการพิเศษ และกองกฎหมายด้วยวิธีการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะอนุกรรมการธรรมาภิบาล และ คณะอนุกรรมการกฎหมายอย่างต่อเนื่อง
๕. กำหนดให้มีรายงานผลการดำเนินงานอย่างน้อยไตรมาสละ ๑ ครั้ง
- ๕.๑ คณะกรรมการ อจน.
 - ๕.๒ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน/คณะอนุกรรมการธรรมาภิบาล
 - ๕.๓ คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน/คณะทำงานส่งเสริมธรรมาภิบาล
 - ๕.๔ คณะทำงานดำเนินการตามหลักเกณฑ์การประเมินฯ (SE-AM : RM&IC / CG)

ประเด็นที่ต้องรายงานผลการดำเนินงาน

- ๑. แผนปฏิบัติการด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในขององค์การจัดการน้ำเสีย สรุปผลการเข้าชมเว็บไซต์
- ๒. ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง